

# **Klub Miłośników Zegarów i Zegarków**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Klub Miłośników Zegarów i Zegarków  
**Siedziba:** Dmochowskiego 4/2, 00-427 Warszawa

### Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

8559B

### Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000331397

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

## 7. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. Nr 76 ustawy o rachunkowości z dnia 17 czerwca 2002 roku) wraz z późniejszymi zmianami do ustawy.

### Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie ich wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie, oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku wieczystego użytkowania gruntu, wycena dokonywana jest na podstawie decyzji wydanej przez gminę w chwili jego nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Grunty wyceniane są w cenie nabycia.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo zgodnie z szacowanym okresem ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem.

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według wartości rynkowej z odniesieniem różnicy na kapitał z aktualizacji wyceny.

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia.

#### **Sposób ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

#### **Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego**

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosowana jest zasada ciągłości, to znaczy w kolejnych latach obrotowych jednakowo grupowane są operacje gospodarcze, wyceniane aktywa i pasywa (w tym także dokonywane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe), ustalony wynik finansowy i sporządzane sprawozdanie finansowe.

### **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

### Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>59 888,39</b>	<b>89 715,53</b>
I. Zapasy		5 524,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		2 114,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		3 410,00
II. Należności krótkoterminowe	52 115,00	18 512,35
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	52 115,00	18 512,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	45 756,00	10 627,42
- do 12 miesięcy	45 756,00	10 627,42
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 479,00	2 520,98
c) inne	1 880,00	5 363,95
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 773,39	63 339,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 773,39	63 339,18
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 773,39	63 339,18

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 773,39	63 339,18
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 340,00
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>59 888,39</b>	<b>89 715,53</b>

## BILANS

### Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>57 686,73</b>	<b>66 635,95</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	109 084,80	109 084,80
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	109 084,80	109 084,80
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-40 558,85	-14 734,26
VI. Zysk (strata) netto	-10 839,22	-27 714,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 201,66</b>	<b>23 079,58</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 201,66	23 079,58
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 201,66	23 079,58
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	391,66	13 790,48
- do 12 miesięcy	391,66	13 790,48
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		5 822,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	297,00	2 931,00
h) z tytułu wynagrodzeń		250,00
i) inne	1 513,00	286,10
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>59 888,39</b>	<b>89 715,53</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>165 113,47</b>	<b>188 973,96</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	152 022,20	178 941,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Przychody netto z działalności statutowej	13 091,27	10 032,37
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>162 192,09</b>	<b>211 096,45</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	8 352,65	7 229,81
III. Usługi obce	113 600,22	135 489,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 842,80	3 865,10
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	36 173,00	27 617,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	760,00	10 231,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 463,42	26 663,40
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 921,38</b>	<b>-22 122,49</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 745,88</b>	<b>693,01</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2 745,88	693,01
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>16 506,48</b>	<b>5 931,49</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	16 506,48	5 931,49
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-10 839,22</b>	<b>-27 360,97</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-10 839,22</b>	<b>-27 360,97</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-10 839,22</b>	<b>-27 360,97</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-10 839,22</b>	<b>-27 714,59</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>-13 091,27</b>	<b>-10 032,37</b>
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>16 501,58</b>	<b>12 767,97</b>
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-7 428,91</b>	<b>-24 979,99</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Nota\_1\_Zmiany\_stanu\_wartosci\_ST

Nota\_1\_Zmiany\_stanu\_wartosci\_ST.pdf

---

Nota\_2\_Zmiany\_stanu\_WNiP

Nota\_2\_Zmiany\_stanu\_WNiP.pdf

---

Nota\_3\_Struktura\_rzeczowa\_przychodow\_ze\_sprzedazy

Nota\_3\_Struktura\_rzeczowa\_przychodow\_ze\_sprzedazy.pdf

---









Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów:

Lp.	Wyszczególnienie	Kraj	WDT / Eksport	Razem
<b>A. Przychody ze sprzedaży itp.</b>				
1	Towary i materiały - razem	13 091,27	0,00	13 091,27
	<i>w tym -na rzecz jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00
2	Wyroby	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym -na rzecz jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00
3	Usługi	152 022,20	0,00	152 022,20
	<i>w tym -na rzecz jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00
4	Razem 1 + 2 + 3	165 113,47	0,00	165 113,47
5	Plus zmiana stanu produktów	0,00	x	0,00
6	Koszt wł. sprzedaży wewnętrznej	0,00	x	0,00
7	<b>OGÓŁEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY: 4 + 5 + 6</b>	165 113,47	0,00	165 113,47
8	Pozostałe przychody operacyjne	2 745,88	0,00	2 745,88
9	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
10	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
11	<b>OGÓŁEM PRZYCHODY I ZYSKI</b>	167 859,35	0,00	167 859,35

